QUIFATEX S.A.

Estados Financieros

al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018

Informe de Comisario

Informe de Comisario

A los Señores Accionistas de:

QUIFATEX S.A.

Opinión de Comisario

En mi calidad de Comisario de **QUIFATEX S.A.**; y, en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuarto del Art. 279, y sin encontrarme dentro de alguno de los numerales que señala el Art. 275 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he revisado los estados financieros de **QUIFATEX S.A.**, los que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2.019, Estados de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el año que terminó en esas fechas; y, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Con base al análisis detallado en el párrafo precedente, no he encontrado aspectos que llamen mi atención sobre situaciones que pudieran afectar las cifras de los estados financieros antes mencionados de **QUIFATEX S.A.**, al 31 de diciembre de 2.019.

La administración de **QUIFATEX S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de las cifras de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF; además tiene como obligación establecer sistemas de control interno y administración de riesgos para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de desviaciones significativas, debido a fraude o error, así como el cumplimiento de las principales regulaciones a las que está sujeta la Compañía.

He obtenido de parte de los administradores toda la información documentación y registros sobre las operaciones que juzgue necesarios para analizar y emitir mi opinión.

El presente informe cubre el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2.019.

Responsabilidad del Comisario en relación con la revisión de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de comisario que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las distorsiones pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internaciones de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda nuestra revisión.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **QUIFATEX S.A.**, al 31 de diciembre del 2.019, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito – Ecuador
17 de Marzo del 2.020

Ing. Fernando Valenzuela
COMISARIO
RNC – 21-469

Quifatex S.A.
Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:	2,019	2,018
Efectivo y equivalente de efectivo	9.341.319,00	11.519.155,00
Deudores comerciales - neto	48.176.837,00	52.513.252,00
Cuentas por cobrar relacionadas	418.577,00	227.225,00
Otras cuentas por cobrar	2.150.722,00	2.549.484,00
Impuestos por recuperar	4.475.580,00	8.085.728,00
Inventarios - neto	24.240.670,00	26.183.000,00
Gastos pagados por anticipado	412.589,00	273.327,00
Total corriente	**89.216.294,00**	**101.351.171,00**
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Otras cuentas por cobrar	37.101,00	38.301,00
Propiedad, muebles y equipos - neto	3.629.011,00	3.922.389,00
Activo por derecho de uso	4.165.406,00	-
Inversión en acciones	2.403.893,00	2.407.089,00
Activo por impuesto diferido	1.627.309,00	1.233.378,00
Intangible - neto	146.419,00	314.599,00
Total no corriente	**12.009.139,00**	**7.915.756,00**
Total:	**101.225.433,00**	**109.266.927,00**

PASIVOS CORRIENTES:	2,019	2,018
Acredores comerciales	46.402.806,00	51.150.773,00
Obligaciones financieras	3.333.333,00	18.018.213,00
Cuentas por pagar relacionadas	131.152,00	136.493,00
Pasivos contingentes	67.726,00	88.726,00
Impuesto por pagar	1.577.306,00	1.756.579,00
Beneficios a empleados	2.013.200,00	1.188.686,00
Pasivos por arrendamientos	2.051.004,00	-
Total corriente	**55.576.527,00**	**72.339.470,00**
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	6.666.667,00	3.940.918,00
Beneficios a empleados	5.926.867,00	5.990.628,00
Pasivos por arrendamientos	2.233.402,00	
Total no corriente	**14.826.936,00**	**9.931.546,00**
Total no corriente	**70.403.463,00**	**82.271.016,00**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	22.221.539,00	22.221.539,00
Reserva legal	2.073.663,00	2.073.658,00
Resultados acumulados	6.526.768,00	2.700.714,00
Total patrimonio	**30.821.970,00**	**26.995.911,00**
Total:	**101.225.433,00**	**109.266.927,00**

Quifatex S.A.
Estado de Resultados Integrales
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2.019 y 2.018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

	2,019	2,018
Ingresos:		
Ingresos acuerdo con clientes venta bienes	195.328.423,00	238.086.254,00
Ingresos acuerdos con clientes servicios	5.206.536,00	5.791.493,00
(-) Costo de ventas	(165.927.428,00)	(199.472.007,00)
Utilidad bruta	**34.607.531,00**	**44.405.740,00**
Otros ingresos	824.502,00	789.125,00
Gastos de operación:		
Gastos de venta	(19.386.156,00)	(11.633.790,00)
Gastos administrativos	(8.853.799,00)	(26.215.640,00)
Utilidad operacional	**7.192.078,00**	**7.345.435,00**
Diferencia en cambio	(77.951,00)	(88.697,00)
Pérdida en baja disinversión	-	(9.201.875,00)
Gastos financieros	(1.710.497,00)	(1.991.796,00)
Utilidad antes impuesto a la renta	**5.403.630,00**	**(3.936.933,00)**
Impuesto a la renta	**(1.660.298,00)**	**(1.554.582,00)**
Utilidad del ejercicio	**3.743.332,00**	**(5.491.515,00)**
Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos	82.728,00	72.090,00
Total ingresos integrales del año neto de impuestos	**3.826.060,00**	**(5.419.425,00)**

QUIFATEX S.A.

INFORME DE COMISARIO

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.019 y 2.018

1. Antecedentes

En mi calidad de Comisario de **QUIFATEX S.A.**, del período económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2.019, he revisado la información contable financiera presentada en el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en el patrimonio, así como en las notas a los estados financieros. Adicionalmente se revisó la información necesaria para determinar el correcto desempeño de la Administración, cumplimiento societario, el Control de la organización. Esto en cumplimiento de mi responsabilidad como comisario de acuerdo a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías y demás normativa conexa.

2. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la información financiera las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.

La documentación contable financiera y legal, la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He indagado mediante pruebas de observación y detalle en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía. El acceso de personal autorizado está limitado por seguridades adecuadas con la que cuenta la Compañía. La propiedad y equipo están cubiertos con pólizas de seguro ante posibles siniestros.

3. Control interno

Como parte del examen efectuado, realice un estudio de la estructura de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar

dicho sistema, tal como lo requieren las normas internacionales de auditoria, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia General, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

4. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi Opinión, las transacciones registradas y los actos de los Administradores, en su caso, se ajustan a las normas estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas.

Los Libros de actas de las Juntas de Accionistas, se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

5. Colaboración gerencial

En cumplimiento de mi responsabilidad de Comisario, considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración para el cumplimiento de mis funciones.

6. Posición financiera

Principales componentes de los estados financieros:

	2.019	2.018
Activo corriente	89,216,294.00	101,351,171.00
Activo no corriente	12,009,139.00	7,915,756.00
Activos totales	101,225,433.00	109,266,927.00
Pasivo corriente	55,576,527.00	72,339,470.00
Pasivo no corriente	14,826,936.00	82,272,016.00
Patrimonio	30,821,965.00	26,995,911.00
Ingresos, acuerdo con clientes	195,328,423.00	238,086,254.00
Ingresos, prestación de servicios	5,206,536.00	5,791,493.00
Costo de ventas	(165,927,428.00)	(199,472,007.00)
Gastos de venta	(8,853,799.00)	(26,215,640.00)
Gastos de administración	(19,386,156.00)	(11,633,790.00)
Gastos financieros	(1,710,497.00)	(1,991,896.00)
Impuesto a la renta	(1,660,298.00)	(1,554,582.00)
Utilidad / (Perdida)	3,743,332.00	(5,491,515.00)

Estos valores han sido conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.

Finalmente declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en el numeral cuatro del Art. 279 y a resolución 92-1-4-3-0014 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como Comisario de **QUIFATEX S.A.**